



**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVJEŠTAJIMA
ZA 2019. GODINU
KOMPANIJE »BOKSIT« A.D. MILIĆI**

Banja Luka, mart 2020.

SADRŽAJ

	Strana
➤ IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
➤ BILANS STANJE.....	4
➤ BILANS USPJEHA.....	8
➤ BILANS TOKOVA GOTOVINE.....	11
➤ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU.....	12
➤ NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	14-40

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Kompanije »Boksit« a.d. Milići (u daljem tekstu, „Kompanija“) koji obuhvataju Bilans stanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, Bilans uspjeha, Izvještaj o promjenama na kapitalu i Bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Kompanije na dan 31. decembar 2019.godine, i njene finansijske uspješnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izvještavanja

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Kompaniju u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja, u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Kompanije da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Kompaniju ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi. Lica ovlaštena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja kompanije.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je da steknemo razumno uvjerenje o tome da finansijski izvještaji, kao cjelina, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške i da izdamo revizijski izvještaj, koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjerenje predstavlja visok nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija, koju izvršimo u skladu s Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu nastati kao posljedica kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni pojedinačno ili zajedno, uticati na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije, u skladu s Međunarodnim standardima revizije, mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam, tokom revizije. Isto tako, mi:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i izvršavamo revizijske postupke koji odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i adekvatni da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole.
- Razmatramo interne kontrole koje su relevantne za reviziju, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su adekvatni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Kompanije.
- Ocjenjujemo adekvatnost primijenjenih računovodstvenih politika i računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva.
- Donosimo zaključke o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Kompanije da nastavi poslovanje u skladu s načelom stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanu objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Kompanija prestane da posluje u skladu s načelom stalnosti.
- Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući objelodanjivanja, i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije, i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koji smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji čiji je rezultat rada ovaj izvještaj je Mile Balotić .

Banja Luka, 20.03.2020.g.



Ovlašćeni revizor

Mile Balotić

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mile Balotić", written over the printed name.

BILANS STANJA

Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2019.g.

-iznos u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa predhodne godine(početno stanje)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	A.STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	122.036.576	48.983.772	73.052.804	58.251.760
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (003 do 007)	002	52.670	52.670	0	0
010 dio 019	1.Ulaganje u razvoj	003				
011, dio 019	2.Koncesije,patenti,licence i ostala prava	004				
012, dio 019	3.Goodwil	005				
014, dio 019	4.Ostala nematerijalna sredstva	006	52.670	52.670	0	0
015, 016 i dio 019	6.Avan i nematerijal. sredstva u pripremi.	007				
02	II NERETNINE,POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	102.896.544	37.541.890	65.354.654	53.098.212
020, dio 029	1.Zemljište	009	5.572.578		5.572.578	5.572.578
021, dio 029	2.Građevinski objekti	010	39.931.882	10.174.825	29.757.057	28.922.268
022, dio 029	3.Postrojenja i oprema	011	49.813.238	25.911.979	23.901.259	18.603.366
023, dio 029	4.Investicione nekretnine	012	7.578.846	1.455.086	6.123.760	
024, dio 029	5 Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013	0		0	0
027,028, dio 029	6.Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014				
03	III BILOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULT (016 do 020)	015	12.956.527	11.389.212	1.567.315	1.529.728
030, dio 039	1.Šume	016				
031, dio 039	2.Višegodišnji zasadi	017	996	996	0	0
032, dio 039	3.Osnovno stado	018	12.955.531	11.388.216	1.567.315	1.529.728
033, dio 039	4.Sredstva kulture	019				
037,038 i dio 039	5 Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
04	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	6.130.835	0	6.130.835	3.623.820
040 dio 049	1.Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022	5.479.015		5.479.015	1.987.000

041 dio 049	2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023	651.820		651.820	1.636.820
042 dio 049	3.Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043 dio 049	4.Dugoročni krediti u zemlji	025			0	0
044 dio 049	5.Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045 dio 049	6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027				
046 dio 049	7.Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca	028				
048 dio 049	8.Ostali dugoročni finansijski plasmani	029				
050	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032+039+061)	031	24.431.749	1.425.825	23.005.924	27.567.569
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDS OBUSTA. POSLO. NAMJE PRODAJI (033 do 038)	032	16.083.868	1.308.261	14.775.607	20.034.769
100 do 109	1.Zalihe materijala	033	4.073.697	847.564	3.226.133	4.374.085
110 do 112	2.Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034	0		0	439.186
120 do 129	3.Zalihe gotovih proizvoda	035	10.052.140		10.052.140	11.895.522
130 do 139	4.Zalihe robe	036	1.649.883	460.697	1.189.186	1.885.849
140 do 149	5.Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namjenjena prodaji	037	0		0	
150 do 159	6.Dati avansi	038	308.148		308.148	1.440.127
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA (040+047+056+059+060)	039	8.347.881	117.564	8.230.317	7.532.800
20,21,22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	8.052.626	117.564	7.935.062	7.251.065
200 dio 209	a) Kupci - povezana pravna lica	041				
201,202,203 dio 209	b) Kupci u zemlji	042	6.478.895	117.564	6.361.331	5.311.603
204 dio 209	v)Kupci iz inostranstva	043	1.039.890		1.039.890	1.027.943
208 dio 209	g)Sumljiva i sporna potraživanja	044				
210 do 219	g) Potraživanja iz specifičnih poslova	045				
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	046	533.841		533.841	911.519
23	2.Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	0	0	0	0
230 dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048				

231 dio 239	b)Kratkoročni krediti u zemlji	049				
232 dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050				
233, 234 dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmanakoji dospijevaju za naplatu do godinu dana	051				
235 dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namjenjena trgovanju	052				
236 dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053				
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namjenjeni prodaji ili poništenju	054				
238 dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055				
24	3.Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057+058)	056	119.826	0	119.826	187.355
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057	0		0	0
241 do 249	b). Gotovina	058	119.826		119.826	187.355
270 do 279	4.Porez na dodatu vrijednost	059	0		0	0
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	175.429		175.429	94.380
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061				
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001+031)	062	146.468.325	50.409.597	96.058.728	85.819.329
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063	0	0	0	0
	D.POSLOVNA AKTIVA (062+063)	064	146.468.325	50.409.597	96.058.728	85.819.329
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065	0	0	0	0
	E. UKUPNA AKTIVA (064+065)	066	146.468.325	50.409.597	96.058.728	85.819.329

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodn godine (početno stanje)
1	2	3	4	5
	PASIVA A.KAPITAL (102-109+110+111+115+116-117+118-123)	101	55.774.344	54.982.405
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	17.287.671	17.287.671
300	1.Akcijski kapital	103	17.287.671	17.287.671
302	2.Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3.Zadružni udjeli	105		
304	4.Ulozi	106	0	0

305	5.Državni kapital	107		
306	6.Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK	110	0	0
321	IV EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V REZERVE (113+115)	112	2.402.250	2.402.250
322	1.Zakonske rezerve	113	2.402.250	2.402.250
323	2.Statutarne rezerve	114		
329	3. Ostale rezerve	115		
330.331 I 334	VI REVALORIZACIONE REZERVE	116	16.300.220	16.019.957
332	VII NEREALIZO DOBICI PO OSNOVU FINANSIJ SREDS RASPOLOŽ ZA PRODAJU	117	0	0
333	VIII NEREALI. GUBICI PO OSNOVU FINANSIJ SREDST. RASPOL. ZA PRODAJU	118		
34	IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119	19.784.203	19.272.527
340 ili 342	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	120	19.172.527	18.285.376
341 ili 343	2.Neraspoređeni dobitak tekuće godine/Ner.višk pih nad rash.tek.god.	121	611.676	987.151
344	3.Neto prihod od samost.djelat.	122	0	0
35	IX GUBITAK DO VISINE KAPIT (124+125)	123	0	0
350	1.Gubitak ranijih godina	124		
351	2.Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANI PIHODI (127 do 134)	126	0	0
400	1.Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2.Rezervis za troškove obnavlja prirodnih boga	128	0	0
402	3.Rezervisanja zazadržane kaucije i depozite	129	0	0
403	4.Rezervisanja za troškove restrukturiranja	130		
404	5.Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131		
407	6.Odložene poreske obaveze	132		
408	7.Razgranični prihodi i primljene donacije	133		
409	Ostala dugoročna rezervisanja	134		
	B. OBAVEZE (136+144)	135	40.284.384	30.836.924
41,osi 418	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	8.902.450	6.868.580
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139	0	0
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140	4.323.155	5.059.774
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141	4.579.295	1.808.806
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		
42 do 49	II KRATKOROČNE OBAVEZE (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	31.381.934	23.968.344
42	1. Kratkoročne finansij obaveze (144 do 147)	145	13.894.042	9.021.169
420 do 423	a)Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146	8.730.849	4.248.215
424 i 425	b)Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana	147	5.163.193	4.772.954
426	v)Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g)Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149	0	0
43	2 Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	15.279.716	12.093.918
430	a)Primljeni avansi depoziti i kaucije	151	960.356	295.224
431	b)Dobavljači-povezana pravna lica	152	0	0
432 i433,434	v) Dobavljači u zemlji	153	11.833.799	9.793.180

435	g) Dobavljači iz inostranstva	154	2.485.561	2.005.514
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	1.506.467	2.127.037
460 do 469	5. Druge obaveze	158	305.839	336.415
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159	206.840	185.170
48 osim 481	7. Obav za ostale poreze, doprinose i druge dažb.	160	189.030	180.900
481	8. Obaveze za poreze na dobit	161		23.735
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	162		
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101+126+135)	164	96.058.728	85.819.329
890 do 898	D. VAN BILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164+165)	166	96.058.728	85.819.329

Lice sa licencom:
Lice ovlašteno za zastupanje:

BILANS USPJEHA

Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu
od 01.01. do 31.12.2019.g.

-iznos u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	POZICIJA	Ozn. za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Predhodna godina
1	2	3	4	5
	A.POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
	I POSLOVNI PR (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	58.446.839	65.020.763
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	14.406.441	12.285.777
600	a) Prih. od prodaje robe povez. prav. licima	203		
601	b) Prihodi od prod. robe na domaćem tržištu	204	12.716.605	12.035.475
602	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205	1.689.836	250.302
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	42.663.087	47.792.896
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima.	207		
611, 612 i	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	38.154.817	42.868.859
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209	4.508.270	4.924.037
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210	402.441	458.591
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211	749.206	4.109.575
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212	1.044.650	
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 i 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	1.270.314	373.924
	II POSLOVNI RASHODI			
	(217+218+219+222+223+226+227+228)	216	62.103.777	64.164.449
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	217	14.906.064	13.502.486
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	18.007.762	19.029.818
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220+221)	219	12.314.951	13.645.054
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknade zarada	220	11.194.232	12.617.914
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	1.120.719	1.027.140
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	4.167.922	4.846.615

54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	5.824.628	5.258.461
540	a) Troškovi amortizacije	224	5.824.628	5.258.461
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	5.972.706	6.857.579
555	7. Troškovi poreza	227	888.394	1.020.930
556	8. Troškovi doprinosa	228	21.350	3.506
	B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229		856.314
	V.POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230	3.656.938	
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI I FINANSIJSKI PRIHODI (232 DO 237)	231	597.208	1.847.546
660	1.Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2 Prihodi od kamata	233	93.455	567.765
662	3.Pozitivne kursne razlike	234	14.915	9.618
663	4.Prihodi od efekata valutne klauzule	235	0	
664	5.Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6.Ostali finansijski prihodi	237	488.838	1.270.163
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	752.751	744.554
560	1. Finansijski rashodi po odnosu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240	716.840	720.740
562	3.Negativne kursne razlike	241	34.551	22.381
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243	1.360	1.433
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238) ili (231-238-230)	244		1.959.306
	D. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231) ili (238-229-231)	245	3.812.481	
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	1.046.683	2.173.229
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	247	118.026	1.759.827
671	2.Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4.Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5.Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	251	521.600	2.163
675	6.Dobici po osnovu prodaje materijala	252		9.534
676	7. Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	253	16.196	11.604
677	8.Naplaćena otpisana potraživanja	254		0
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru reval rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskor dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	390.861	390.101
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	582.503	3.011.001
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja oi opreme	258	269.034	267.048
571	2.Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja inve nekret	259		
572	3.Gubici po osnovu prodaje i rasho bioloških sredstava	260		
573	4.Gubici po osnovu prodaje sredstava obusta poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prod učešća u kapitalu i dugor HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7.Manjkovi izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264	109.017	54.181
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika	265		
578	9.Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti	266	5.536	2.026.710

579	10. Ras po osnovu rash zaliha materi i robe i ostali rasho	267	198.916	663.062
	Ž.DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246-257)	268	464.180	0
	Z.GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)	269		837.772
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐ. VRIJEDNOSTI IMOVINE I PRIHODI OD USKLAĐ. VRIJED. IMOVINE (271 do 279)	270	3.959.977	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematениh ulaganja	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nek. postroja i opreme	272	3.959.977	
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i fina sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kamata	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280	0	0
580	1. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	281		
581	2. Obezvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezbjeđenje potraživanja primjenom indirektnе metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvredjenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	290	3.959.977	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA IMOVINE (280-270)	291		
690 I 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		0
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	294	611.676	1.121.534
	1. Do prije opore (244+268+290+292-293-245-269-291)	294		
	2. Gubitak prije oporezivanja (245+269+291+293-292-244-268-290)	295		
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZI NA DOBIT	296		134.383
	1. Poreski rashodi perioda	296		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA	299	611.676	987.151
	1. Neto dobitak tekuće godine (294-295-296-297+298)	299		
	2. Neto gubitak tekuće godine (295-294+296+297-298)	300		
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+292)	301	64.050.707	69.041.538
	UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+293)	302	63.439.031	67.920.004

723	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	303		
	Dio neto dobitka/gubit koji pripada većinski vlasnicima	304		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada mavlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	766	864
	Prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju mjeseca	309	770	864
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK (299 ILI 300)	400	611.676	987.151
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKT U KAPI(402 do 407)	401		
	1. Dobi. po osn.smanj. rev.reze. na sta.sr.osim po os HOV	402		
	2. Dobici po osnovu promj fer vrij. HOV raspol.za prod.	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja fin.izv.inostr.poslov.	404		
	4. Aktuerski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od riz.got.tok.	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐ. DIREKTNO U KAPI (409 do 413)	408		
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijedn. HOV ras.za p	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvj.	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od riz.got.tok.	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OST DOBICI ILI GUB U PER. (401-408)ili (408-401)	414		
	V.POREZ NA DOBI KOJI SE ODNO NA OST D I G	415		
	G. NETO REZ.PO OSNOVU OSTALIH D i G	416		
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBR.PERI.- I UKUPAN NETO DOBITAK U OBR.PER.(400+-416	417	611.676	987.151
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČ.PERIOD.	418		

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

TOKOVI GOTOVINE
(Izveštaj o tokovima gotovine)
za period od 01.01. do 31.12.2019.g.

-konvertibilnim

markama

POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Predhodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)	501	55.225.692	56.564.474
1.Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	54.113.839	56.311.219
2.Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503	971.037	177.910
3.Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	140.816	75.345
II Odlovi gotovine iz poslo. Aktiv. (306 do 510)	505	58.042.409	56.219.684
1.Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	40.123.521	37.961.153
2.Odlivi po osn. Ispl. zarada, nak. zara i ostal. lič. pr	507	12.935.522	13.644.058
3.Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	690.854	670.740
4.Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	27.437	221.765

5.Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	4.265.075	3.721.968
III Neto priliv gotovine iz posl. akti. (501-505)	511		344.790
IV Neto odliv gotovine iz poslo akti (505-501)	512	2.816.717	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTI. INVESTIR.			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti inve. (514 do 519)	513	1.861.221	1.165.099
1.Prilivi po osnovu kratkoročnih fina. plasmana	514	0	0
2.Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515	1.506.600	
3.Prilivi po osn.. Pt.nem.ul. N.p.o.in. i biolo. sredstava	516		
4.Prilivi po osnovu kamata	517		
5.Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	518	354.621	1.165.099
6.Prilivi po osnovu ostalih dugoro. finan. plasmana	519		
II Odlivi gotovine iz aktiv. Inves. (521 do 524)	520	0	0
1.Odlivi po osnovu kratkoročnih finans. plasmana	521		
2.Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
3.Odlivi po osnovu kupo.nu,nek.op.in. i biolo sreds.	523		
4.Odlivi po osnovu ostalih dugoro.finansij. Plasmana	524		
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti inve. (513-520)	525	1.861.221	1.165.099
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti inve (520-513)	526		
V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANS.			
I Priliv gotovine iz aktivnosti finans (528 do 531)	527	8.800.000	10.880.000
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529	2.500.000	5.900.000
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530	6.300.000	4.980.000
4.Priliv po osnovu ostalih dugoro.i kratko. obaveza	531		
II Odliv gotovine iz aktiv. finan. (533 do 538)	532	7.912.033	12.248.797
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534	3.513.381	6.202.740
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535	2.411.174	4.639.419
4.Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536	1.959.086	1.397.820
5.Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537	28.392	8.818
6.Odliv po osnovu ostalih dugoročnih i kratk. Obav.	538		
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finan. (527-532)	539	887.967	
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti fina. (532-527)	540		1.368.797
G.UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501+513+327)	541	65.886.913	68.609.573
D.UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505+520+532)	542	65.954.442	68.468.481
Đ.NETO PRILIV GOTOVINE (541-542)	543		141.092
E. NETO ODLIV GOTOVINE (542-541)	544	67.529	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČ. PERIODA	545	187.355	46.263
Z.POZITIV.KURS. RAZLIKE PO OSN. PRER.GOT.	546		
I. NEGATIV. KURS.RAZL.PO OSNO.PRERA.GOT.	547		
J.GOTOV. NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (545+543-544+546-547)	548	119.826	187.355

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU
za period koji se završava na dan 31.12.2019.g.

- u konvertibilnim markama

POZICIJA	Oznaka za AOP	Akcionarski kapital i udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve MRS 16, MRS 21 i MRS 38	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve emisina premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova	Akumulisani neraspoređeni dobitak nepokriveni gubitak	Ukupno	Mnjinski interes	Ukupni kapital
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.Stanje na dan 01.01.2018.g	901	17.287.671	16.019.957		2.402.250	18.285.376	53.995.254		53.995.254
2.Efekti promjene u računovo. politikama	902								0
3.Efekti ispravke grešaka	903								0
Ponovo iskazano stanje nad dan 01.01.2017.g. (901+-902+-903)	904	17.287.671	16.019.957	0	2.402.250	18.285.376	53.995.254	0	53.995.254
4.Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		0				0		0
5.Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finan. Sreds. raspo. za prod.	906								0
6.Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907		0				0		0
7.Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					987.151	987.151		987.151
8.Neto dobitak / gubitak perioda priznati direktno u kapitalu	909						0		0
9.Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti i pokriće gubitka	910						0		0



10.Emisija akcionarskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenja osno. kapitala	911								0
11.Stanje na dan 31.12.2018.g./01.01.2019.g. (904+-905+-906+-907+-908+-909-910+911)	912	17.287.671	16.019.957	0	2.402.250	19.272.527	54.982.405	0	54.982.405
12.Efekti promj u računovo politikama	913						0		0
13.Efekti ispravke grešaka	914						0		0
14.Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019.g.(912+-913+-914)	915	17.287.671	16.019.957	0	2.402.250	19.272.527	54.982.405	0	54.982.405
15.Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih ulaganja	916		280.263				280.263		280.263
16.Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijsk. raspol. za prodaju	917								0
17.Kursne razlike nastale po osnovu finansijskih sreds. raspolož. za prodaju	918		0				0		0
18.Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					611.676	611.676		611.676
19.Neto dobitak / gubitak perioda priznati direktno u kapitalu	920					0	0		0
20.Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti i pokriće gubitka	921					100.000	100.000		100.000
21.Emisija akcionarskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili sman. osno. kapitala	922	0			0		0		0
22.Stanje na dan 31.12.2017.g. (915+-916+-917+-918+-919+-920-921+922)	923	17.287.671	16.300.220	0	2.402.250	19.784.203	55.774.344	0	55.774.344

Lice sa licencom:
Lice ovlašteno za zastupanje:

NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ

1. OSNIVANJE I DJELATNOST

Preduzeće »Boksit« Vlasanica osnovano je 18.jula 1959.g. a 10.10.1962.g. odobreno je njegovo konstituisanje u samostalno društveno preduzeće za istraživanje i eksploataciju rude boksita »Rudnik boksita« Vlasanica. U skladu sa zakonom o Društvenom kapitalu 1991.g. započeta je vlasnička transformacija upisom internih dionica.

Proces privatizacije je nastavljen u skladu sa zakonom o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima i drugim popisima o privatizaciji.

Rješenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu od 06.09.2001.g. br. U-321/01 a broj registarskog uložka registarskog suda je 1-800 izvršen je upis akcionarskog Društva »Boksit« Milići sa sjedištem u Milićima, Lukić Polje bb. Upisana je promjena svojine državnog kapitala u obliku organizovanja preduzeća »Boksit« Milići sa p.o. prema odredbama zakona o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima (»Službeni glasnik RS« br.24/98), i Društvo će u buduće poslovati pod nazivom: AD »Boksit« Milići Lukić Polje bb. Vrijednost kapitala je verifikovana na dan 30.juni 1998.g.sa stanjem imovine, obaveza i kapitala i iznosi 17.287.671 KM. Kao osnivači Društva, na osnovu obavještenja Direkcije za privatizaciju RS br. 1152/99 od 11.06.2001.g. upisani su sledeći:

Opis	Procenat.uče.u uku.kapitalu	Vrijednost kapitala na dan 30.06.1998.g.	Broj akcija
Interni dioničari	12,052543%	2083604	2083222
Vaučer ponuda	48,371102%	8362237	8362266
Penzioni fond	8,794747%	1520407	1520407
Fond za restituciju	4,397372%	760203	760203
Gotovin.prodaje	0%	0	0
Državni kapital	26.384236%	4561220	4561573
Trajni ulozi	0%	0	0
Ukupno	100%	17287671	17287671

Po Rješenju br.01-1152-4/99 od 24.01.2001.g. Direkcija za privatizaciju odobrila je program privatizacije »Boksita« Preduzeće u mješovitoj svojini dd Milići.

U Aktuelnom izvodu iz sudskog registra br. 061-0-REG-Z-19-001668 od 27.12.2019.godine upisani su sledeći podaci;

MB: 01359002,

Matični broj subjekta upisa 89-02-0003-10,(1-800) JIB 4400289270003,

Firma; Akcionarsko društvo »Boksit«

Skraćena oznaka firme »Boksit« a.d., Modifikovano ime: Kompanija »Boksit« a.d.

Sjedište: Trg rudara 1 Milići.

Osnivači subjekta upisa su pojedinačni akcionari prema spisku iz Centralnog registra hartija od vrijednosti, a udio osnivača u kapitalu su pojedinačni akcionari prema spisku iz Centralnog registra hartija od vrijednosti sa pravom učešć u ukupnoj vrijednosti akcionarskog kapital u iznau od 17.287.671,00 KM.

U sudski registar upisane su Poslovne jedinice:

- Međunarodni prevoz,
- Poslovna jedinica »Robna kuća«
- Poslovna jedinica »Motel zatvorenog tipa«
- Specijalistički medicinski centar,
- Prodaja energenata i drugih roba Milići,
- Prodaja energenata i drugih roba Zvornik
- Tehnički pregled vozila Banja Luka
- Tehnički pregled vozila Zvornik,
- Tehnički pregled vozila Petrovo,
- Tehnički pregled vozila Laktaši,
- Tehnički pregled vozila Bijeljina i
- Tehnički pregled vozila Sokolac

Lice ovlašteno za zastupanje Kompanije »Boksit« a.d. Milići je Gordana Zarić, Izvršni direktor Kompanije

Na dan 27.02.2020.g. Kompanija »Boksit« Milići je akcionarsko Društvo sa 100% privatnim kapitalom.

Prema podacima iz Centralnog registra hartija od vrijednosti na dan 27.02.2020.g. učešće u vlasničkoj strukturi je dato u tabeli »vlasnička struktura«. Ukupan akcionarski kapitalu iznosi 17.287.671 KM.

Vlasnička struktura na dan 19.03.2020.

Udio akcionara	Broj akcionara			% vlasništva od ukupnog kapitala		
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno
više od 5%	4.320	54	4.374	24,22	0,87	25,09
5%-10%	3	0	3	26,90	0,00	26,90
10%-25%	4	0	4	48,01	0,00	48,01
više od 25%	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ukupno	4.327	54	4.381	99,13	0,87	100,00

Izvor: Centralni registar hartija od vrijednosti RS

Deset najvećih akcionara na dan 19.03.2020

Oznaka emitenta	Naziv vlasnika HoV	% učešće u osnovnom kapitalu	% učešća u akcijama sa pr.glasa	KM
BOKS	"MILEKS" DOO MILIĆI	14,479388	14,479388	2.503.149
BOKS	PRIZMA D.O.O. MOLIĆI	12,074987	12,074987	2.087.484
BOKS	RAIFFEISEN BANK D.D. BiH SARAJEVO-Kastodi	11,240681	11,240681	1.943.252
BOKS	DUKIĆ ALEKSANDAR	10,211300	10,211300	1.765.296
BOKS	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS – OMIF BAKAN INVESTMENT FOND	9,949287	9,949287	1.720.000
BOKS	PREF AD BANJA LUKA	8,794747	8,794747	1.520.407
BOKS	DUIF KRISTAL INVEST AD – OMIF FUTURE FUND	8,156281	8,156281	1.410.031
BOKS	FOND ZA RESTITUCIJU RS AD Banja Luka	4,484138	4,484138	775.203



BOKS	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS OAIF VIE FOND	4,073955	4,073955	704.292
BOKS	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS OAIF BORS INVEST FOND	0,817374	0,817374	141.305
	Ostali akcionari	15,717856	15,717856	2.717.251
	UKUPNO:	100,0000	100,0000	17.287.670

Najviša cijena akcije u protekle 52 sedmice na dan 18.03.2020.godine iznosila je 0,707 KM, a najniža cijena 0,62 KM. (Izvor: Centralni registar hartija od vrijednosti RS 18.03.2020.godine)

Na osnovu člana 6 i 7. Zakona o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske (»Sl.glasknik RS«, broj 66/13) i čl. 1. Tačka 2. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o agenciji za posredničke, informatičke i finansijske usluge, (»Sl. Glasnik RS, br.96/05, 74/10 i 68/13«) Agencija je donijela Obavještenje o razvrstavanju poslovnog subjekta po djelatnosti broj SA-S-357/19 od 23.09.2019.godine.

Matični broj 01359002

Matični broj subjekta: 89-02-0003-10 (1-800)

Jedinstven identifikacioni broj (JIB): 4400289270003

Naziv (firma): Akcionarsko društvo »Boksit«

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Oblik svojine: Mješovita

Sjedište: Milići

Osnovna djelatnost: Vađenje ostalih ruda obojenih metala – 07.29

Vrsta promjene: Promjena ostalih podataka.

Svoje finansijsko poslovanje društvo obavlja preko sledećih poslovnih banaka:

- Nova banka ad Banja Luka
- UniCredit bank a.d. Banja Luka
- Komercijalna banka a.d. Banja Luka
- Intesa Sanpaolo bank d.d.
- Naša banka a.d. Bijeljina
- Adiko bank Banja Luka i
- Sberbank a.d. Banja Luka
- NLB Banka Banja Luka

Lice za zastupanje i predstavljanje Kompanije »Boksit« a.d. Milići upisano u Rješenju o registraciji je Gordana Zarić Izvršni direktor Kompanije.

Osnovna pitanja su definisana Statutom Društva kao što su: Firma i sjedište Društva, Djelatnost Društva, Osnovni kapital, akcije Društva i rezerve Društva, postupak smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, raspodjela dobiti i snošenje rizika i pokriće gubitka, izbor, opoziv i djelokrug organa Društva, sazivanje i rad Skupštine Društva, zastupanje i predstavljanje Društva, Promjena oblika Društva, prestanak Društva, zaštita životne sredine, postupak izmjene statuta i dr.

Organi upravljanja Društvom su : Skupština, Upravni odbor i Uprava preduzeća.

Direktor Društva u skladu sa svojim ovlaštenjima donosi pojedinačne akte, (odluke).

Kompanija »Boksit« a.d. Milići je 23.novembra 2011.godine dobila sertifikat za uspješno uspostavljen sistem menadžmenta kvalitetom usklađen sa zahtjevima standarda ISO 9001:2008 od strane priznate sertifikacione kuće Quality Austrija i međunarodne sertifikacione mreže IQNet, a 23, 24 i 25 februara 2015- godine izvršena je prva po redu

resertifikaciona provjera, takođe od iste sertifikacione kuće. Prilikom resertifikacionog audita ocenjivački tim Quality Austrija, konstatovao je da Kompanija ima uspješno uspostavljen i održavan sistem menadžmenta kvalitetom u skladu sa zahtjevima standarda i da pokazuje sposobnost sistema da sistematično postiže odgovarajuće zahtjeve za proizvode ili usluge u okviru područja primjene, politike i ciljeva kvaliteta Kompanije, tako da Kompanija ispunjava sve uslove za produženje, odnosno dobijanje novog, sertifikata.

Kompaniji je izdat novi Certifikat 4.04.2018.godine za naredne tri godine što ukazuje da je uspješno uspostavljen i održavan sistem menadžmenta kvalitetom usklađen sa zahtjevima standarda ISO 9001:2015.

Kompanija vrši implementaciju projekta sa jedinstvenim praćenjem procesa rada i poslovanja po svim organizacionim cjelinama i segmentima u Kompaniji Boksit na osnovu propisanih i usvojenih procedura od strane Uprave Kompanije.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Kompanije su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (»Službeni glasnik RS«, broj 94/15). U smislu ovog zakona, propisi iz oblasti računovodstva i revizije koji se primjenjuju u Republici Srpskoj podrazumjevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Konceptualni okvir za finansijsko izvještavanje, Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB)

Finansijski izvještaji Kompanije su prikazani u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formatu obrazaca, finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnikom o sadržini i formi obrasca Izvještaja o promjeni na kapitalu i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Iznosi u finansijskim izvještajima u prilogu su izraženi u Konvertibilnim markama (KM). Konvertibilna marka predstavlja zvaničnu izvještajnu valutu u Republici Srpskoj i Bosni i Hercegovini.

Kompanija je prilikom sastavljanja bilansa tokova gotovine za poslovnu 2019.g.koristila direktni metod izvještavanja o tokovima gotovine.

Kompanija je u sastavljanju ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske

2.2. Uporedni podaci

Kompanija je kao uporedne podatke prikazalo bilans stanja, bilans uspjeha, bilans tokova gotovine, izvještaj o ostalim dobitima i gubicima perioda i izvještaj o promjenama u kapitalu za godinu koja se zavrava 31. decembra 2018.godine. Navedeni izvještaji su bili predmet revizije i za koje je dato pozitivno mišljenje.

2.3. Korišćenje procjenjivanja

Sastavljanje i prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od rukovodstvo Kompanije korišćenjem najboljih mogućih procjena i pretpostavki, koje imaju uticaja na prezentovanu vrijednost sredstava i obaveza na datum sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i na prezentovanu vrijednost prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke zasnivaju se na informacijama koje su raspoložive na datum sastavljanja finansijskih izvještaja. Međutim, stvarni rezultati ipak mogu odstupati od ovih procjena.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. Prihodi od prodaje

Kompanija evidentira realizaciju po fakturnoj vrijednosti uz isključenje poreza na dodatu vrijednost. Prema usvojenim računovodstvenim politikama prihod je definisan kao bruto priliv ekonomske koristi u toku perioda koji proizilazi iz redovne aktivnosti preduzeća.

Dobici predstavljaju stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Kompanije. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po svojoj prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici se iskazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi od kamata se knjiže u korist obračunskog perioda na koji se odnosi.

3.2. Troškovi tekućeg održavanja i opravki

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u Bilansu uspjeha po stvarno nastalom iznosu.

3.3. Ispravka vrijednosti potraživanja

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti, umanjenoj za ispravku vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja.

Ispravka vrijednosti potraživanja vrši se na teret rashoda u bilansu uspjeha, na osnovu procjene rukovodstva Ustanove o vjerovatnoći njihove naplativosti.

3.4. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju u njihovu protivvrijednost u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu važećem na datum bilansiranja. Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u Konvertibilne marke po zvaničnom kursu važećem na datum svake promjene. Nastale pozitivne i negativne kursne razlike priznaju se u bilansu uspjeha.

3.5. Osnovna sredstva

Pod osnovnim sredstvima se smatraju ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek trajanja duži od jedne godine.

Početno priznavanje osnovnih sredstava vrši se po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost osnovnih sredstava obuhvata kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne

poreze, nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, i sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje namjeravane upotrebe.

Nakon početnog priznavanja, osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu akumulisanu amortizaciju i akumulisane gubitke zbog obezvređenja.

Revalorizovane nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrijednosti na dan revalorizacije umanjenju za ukupnu naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke nastale zbog obezvređenja ovih sredstava.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja osnovnih sredstava priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspjeha.

Naknadni troškovi koji se odnose na zamjenu značajnijih rezervnih dijelova, dogradnju i remont osnovnih sredstava, a kojima se povećavaju buduće ekonomske koristi od sredstva, uvećavaju nabavnu vrijednost osnovnog sredstva

3.6. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava vrši se na osnovu nabavne vrijednosti, korisnog vijeka upotrebe, preostalog vijeka korištenja primjenom proporcionalne metode. Stope amortizacije se kreću od 1,3% do 10% za građevinske objekte, odnosno za opremu od 5% do 25%. Ova metoda obezbjeđuje da se na kraju korisnog vijeka upotrebe, sadašnja vrijednost osnovnog sredstva bude jednaka nuli. Preporuka je da se kroz računovodstvene politike definiše utvrđivanje korisnog vijeka svakog osnovnog sredstva, i u skladu sa procjenjenim korisnim vijekom trajanja osnovnog sredstva obračuna stope amortizacije.

3.7. Obezvređenje vrijednosti imovine

Računovodstvenim politikama je definisano da se obezvređenje priznaje kao trošak tekućeg perioda i evidentira u okviru ostalih poslovnih rashoda, ukoliko sredstvo nije prikazano u finansijskim izvještajima po revalorizovanoj vrijednosti, kada se obezvređenje tretira kao smanjenje revalorizacione rezerve do revalorizacionog iznosa.

Ako se kasnije poništi obezvređenje, vrijednost sredstava prikazana u finansijskim izvještajima se povećava do promjenjene procjene nadoknadivog iznosa, ali tako da povećana vrijednost prikazana u finansijskim izvještajima ne prelazi iznos koji bi bio prikazan da se u proteklim godinama nije računalo obezvređenje. Poništenje obezvređenja se računa kao prihod tekućeg perioda, ukoliko sredstvo nije prikazano u finansijskim izvještajima po revalorizovanoj vrijednosti, kada se poništenje obezvređenja tretira kao povećanje revalorizacione rezerve.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na učešće u kapitalu drugih pravnih lica, povezanih pravnih lica kao i dugoročnih kredita u zemlji i hartija od vrijednosti koji se drže do dospelosti i ostali dugoročni plasmani. Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mjere po njihovoj nabavnoj vrijednosti. Krediti dati zaposlenim radnicima Preduzeća spadaju u dugoročne finansijske plasmane koji se otplaćuju prema anuitetskim planovima.

3.9. Zalihe

Vrijednost zaliha materijala i goriva, rezervnih dijelova, alata i inventara se vrednuje po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove. Alat i inventar se otpisuje 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrijednosti zaliha u slučajevima kada se ocjeni da je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost. Za oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima vrši se odgovarajuća ispravka vrijednosti, ili se u cijelosti otpisuju.

3.10. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca priznaju se i evidentiraju po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku nenaplaćenih potraživanja. Kompanija je u obavezi da vrši umanjenje vrijednosti potraživanja za sva potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena duže od 365 dana.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju gotovinu u blagajni, depozite kod komercijalnih banaka, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promjene vrijednosti.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u KM po zvaničnom kursu Centralne banke koji je važio na taj dan.

Poslovne promjene nastale u stranoj valuti su preračunate u KM po zvaničnom kursu Centralne banke koji je važio na dan poslovne promjene.

3.12. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja su vrednovana po nominalnoj vrijednosti na osnovu rasporeda izdataka prema obračunskim periodima na koje se odnose.

3.13. Beneficije zaposlenih

- Porezi i doprinosi za obezbjeđenje socijalne sigurnosti zaposlenih

U skladu sa domaćim propisima Kompanija je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbjeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je takođe obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

- Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa posebnim kolektivnim ugovorom o radu, Kompanija je obavezna da zaposlenima, pri odlasku u penziju isplati otpremninu u iznosu od najmanje šest pojedinačnih neto plata Kompanije ili zaposlenog, ako je to povoljnije za zaposlenog. Kao osnovica za obračun uzima

se prosječna plata radnika ostvarena u posljednjih šest mjeseci prije ostvarivanja prava na penziju.

Pored toga preduzeće je u obavezi da isplaćuje i jubilarne nagrade u visini između jedne i tri prosječne plate zaposlenog, ostvarene u Kompaniji u mjesecu prije isplate. Broj mjesečnih zarada za jubilarne nagrade određuju se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Kompaniji, što predstavlja i to: 10 godina 1 plata, 20 godina 2 plate i 30 godina tri plate.

Troškovi vezani za naknade prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade utvrđuju se korišćenjem metoda projektovanih jedinica kreditiranja, sa aktuarskim odmjeravanjem koje se vrši na dan bilansa stanje. Imajući u vidu gore navedeno Kompanija je izvršilo procjenu i donijelo odluku da troškovi po tom osnovu neće značajno uticati na finansijsku stabilnost Kompanije.

3.14. Porezi i doprinosi

Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (»Službeni glasnik RS«, broj 94/15, 1/17 i 58/19)

Porez na dobitak se plaća po stopi od 10% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica za poresku godinu je razlika između oporezivih prihoda i rashoda koji se odbijaju za tu poresku godinu, u skladu zakonom.

Osnovica za obračun poreza na dobitak predstavlja dobitak prije oporezivanja, korigovan za efekte usklađivanja prihoda i rashoda.

Umanjenje obaveze za porez na dobitak je predviđeno za one obveznike koji na teritoriji Republike Srpske izvrši ulaganje u opremu i postrojenja za obavljanje registrovane proizvodne djelatnosti za vrijednost izvršenog ulaganja.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi uključeni su u okviru ostalih poslovnih rashoda.

Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost (»Službeni list BiH«, br. 9/05...100/08) utvrđena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji BiH, počevši od 1 januara 2006.g. čime je zamjenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Opis	Zemljište 020	Građevinski objekti 021 i 029	Postrojenja i oprema 022 i 029	Investicione nekretnine 023 i 029	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Stanje na početku godine	5.572.578	39.640.820	43.126.636	0	88.340.034
Povećanje	0	317.639	8.906.445	7.578.846	16.802.930
Nove nabavke		317.639	7.316.754	7.578.846	15.213.239
Adaptacija i rekonstrukcija			0	0	0
Procjena i revalorizacija			1.589.691		1.589.691
Smanjenje:	0	26.577	2.219.843	0	2.246.420
Rashod, prodaja idr.		26.577	2.219.843		2.246.420
Stanje na kraju godine	5.572.578	39.931.882	49.813.238	7.578.846	102.896.544
Kumuli. ispravka vrij.					
Stanje na početku godine		10.718.552	24.523.270		35.241.822
Povećanje:	0	912.490	3.245.214	0	4.157.704
Amortizacija		912.490	3.245.214		4.157.704
Procjena		0			0
Smanjenja:	0	1.456.217	1.856.505	1.455.086	4.767.808
Kumulirana ispravka u otuđenju		1.456.217	1.856.505	1.455.086	4.767.808
Stanje na kraju godine	0	10.174.825	25.911.979	1.455.086	37.541.890
Neto sad. Vrije. 31.12.2018.	5.572.578	28.922.268	18.603.366	0	53.098.212
Neto sada. Vrij. 31.12.2019.	5.572.578	29.757.057	23.901.259	6.123.760	65.354.654

Ukupna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme iskazana u bilansu stanja Kompanije na dan 31.12.2019.godine iznosi 65.354.654 KM i sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme. Strukturu iskazane vrijednosti zemljišta na dan bilansiranja čini građevinsko zemljište u iznosu od 272.414 KM i zemljište za eksploataciju rude i kvarcnog pijeska u iznosu od 5.300.164 KM.

Ugovor o koncesiji zaključen između Vlade Republike Srpske, Ministarstva privrede, energetike i razvoja Republike Srpske (Koncedent) i »Boksit« a.d. Milići (Koncesionar) je rezultat aktivnosti koje su prethodile, između Komisije za koncesije Republike Srpske i Koncedenta i donešene Odluke broj 01-101/04 od 29.09.2004.godine kojom Komisija za koncesije daje ovlaštenje Ministarstvu privrede, energetike i razvoja da može pregovarati sa koncesionarem o uslovima i odredbama ugovora shodno odredbama Zakona o koncesijama republike Srpske.

Kompanija je uz saglasnost Vlade Republike Srpske zaključilo Ugovor o ustupanju ugovora o koncesiji za eksploataciju kvarcnog pijeska na lokalitetu »Bijela Stijena – Skočići, opština Zvornik broj 3792 od 26.07.2016.godine i to Ugovor od 25.01.2010..godine br.05.09/310-718/09. Ugovorom je definisano da odredbe Ugovora iz 2010.godine ostaju na snazi, s tim

što sticalac »Keso – Gradnja« D.O.O Zvornik u potpunosti preuzima sva prava i obaveze iz ugovora, koje je do momenta ustupanja imao koncesionar. Sticalac ugovora postaje Koncesionar za eksploataciju kvarcnog pijeska na lokalitetu »Bijela Stijena – Skočići« opština Zvornik.

Vrijednost građevinskih objekata (uključujući investicione nekretnine - objekti koji su dati u zakup novovosnovanim preduzećima "Soligna" d.o.o. i "Grael" do.o.) je povećana za vrijednost novih nabavki (stambeni objekat kod motela i objekat - Fabrika za mljevenje i sušenje hidrata) u vrijednosti od 3.228.456 KM, po osnovu efekata procjene vrijednosti u iznosu od 2.650.549 KM i po osnovu adaptacije i rekonstrukcije u iznosu od 2.017.481 KM. U skladu sa računovodstvenim standardima, od strane izvršnog direktora Kompanije je formirana Komisija za procjenu vrijednosti osnovnih sredstava, sastavljena od inženjera saobraćajne, rudarske, građevinske i ekonomske struke koja je izvršila procjenu vrijednosti osnovnih sredstava Kompanije na dan 31.12.2019. godine.

Priznata vrijednost građevinskih objekata na dan bilansiranja je veća u odnosu na predhodnu godinu za 2,88%.

Nabavna vrijednost opreme na početku godine priznata u iznosu od 43.126.636 KM u toku godine je povećana za novonabavljenu opremu u iznosu od 8.316.754 KM te umanjena za prodaju u iznosu od 2.219.843 KM. Ukupnu ispravku u iznosu od 25.911.979 KM čini ispravka vrijednosti na početku godine u iznosu od 24.523.270 KM, obračunata amortizacija u iznosu od 3.245.214 KM, te kumulativna ispravka u otuđenju u iznosu od 1.856.505 KM.

4.2. BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE

Opis	u KM		
	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na početku godine	997	11.251.020	11.252.017
Povećanje	0	1.704.511	1.704.511
Nove nabavke		1.704.511	1.704.511
Procjena i revalorizacija		0	0
Smanjenje:	0	0	0
Rashod, prodaja idr.		0	0
Stanje na kraju godine	997	12.955.531	12.956.528
Kumuli. ispravka vrij.			
Stanje na početku godine	997	9.721.292	9.722.289
Povećanje:	0	1.666.924	1.666.924
Amortizacija		1.666.924	1.666.924
Procjena			0
Smanjenja:	0	0	0
Kumulirana ispravka u otuđenju	0		0
Stanje na kraju godine	997	11.388.216	11.389.213
Neto sadaš. vrij. 31.12.2018.g.	0	1.529.728	1.529.728
Neto sadaš. vrij. 31.12.2019.g	0	1.567.315	1.567.315

Priznata vrijednost osnovnog stada (koke nosilje) na dan 31.12.2019. godine na ovoj bilansnoj poziciji iznosi 1.567.315 KM. U toku godine izvršena je nabavka osnovnog stada u vrijednosti od 1.704.511 KM a korigovana nabavna vrijednost je po osnovu obračunate amortizacije iznosila 1.666.924 KM.

4.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ukupno
BRUTO VRIJEDNOST			
Vrijednost na početku godine	1.987.000	1.636.820	3.623.820
Povećanje	3.492.015	0	3.492.015
Smanjenje	0	985.000	
Vrijednost na kraju godine	5.479.015	651.820	7.115.835
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI			
Vrijednost na početku godine			
Povećanje			0
Smanjenje			0
Vrijednost na kraju godine	0	0	0
NETO VRIJEDNOST			0
N.S.V. na dan 31.12.2018.	1.987.000	1.636.820	3.623.820
N.S.V. na dan 31.12.2019.	5.479.015	651.820	6.130.835
Zavisna i ostala PL	Iznos		
Akcije Drina osiguranje i Farma koka nosilja	651.820		
Ulog u specijalnu bolnicu Boksit	1.987.000		
Ulog u "Soligna" d.o.o. Milići	2.087.529		
Ulog u "Gramel" d.o.o Milići	1.404.486		
	6.130.835		

Na bilansnoj poziciji učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iznos od 5.479.015 je veći za ulog u dva novoosnovana zavisna preduzeća i to:

- »Soligna« d.o.o Milići u iznosu od 2.087.529 KM i
- »Gramel« d.o.o Milići u iznosu od 1.404.486 KM

Vlasnik i osnivač je Kompanija "Boksit" a.d. Milići, sa učešćem od 100 %.

"Soligna" d.o.o. se bavi poslovima iz oblasti prerade drveta, odnosno proizvodnje namještaja i masivnih ploča - bivši sektor "Fabrika za proizvodnju namještaja".

Vlasnik i osnivač je Kompanija »Boksit« a.d. Milići, sa učešćem od 100% i u preduzeću "Gramel" d.o.o. koje se bavi građevinarstvom i uslugama iz oblasti elektro- mašinske djelatnosti, bivši sektori "Građevinarstvo" i "Elektro-mašinstvo".

Oba preduzeća djelatnost obavljaju u poslovnim prostorijama i sa opremom koja je uzeta u zakup od Kompanije "Boksit". Zalihe gotovih proizvoda, poluproizvoda, robe, rezervnih dijelova i materijala, koje su bile na stanju u ovim sektorima na dan 31.08.2019. godine su prenešeni kao ulog u novoosnovana preduzeća, koja su upisana u sudskom registru u Okružnom privrednom sudu u Istočnom Sarajevu.

Na bilansnoj poziciji učešće u kapitalu drugih pravnih lica došlo je do smanjenja ove bilansne pozicije jer je u toku godine prodat dio akcija Drina osiguranja, dok je učešće u preduzeću Farma Koka nosilja ostalo na istom nivou.

4.4. ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMJENJENA PRODAJI

O p i s	u KM	
	Iznos na dan 31.12.2019.g.	Iznos na dan 31.12.2018.g.
1 Zalihe materijala	4.073.697	5.185.157
2 Zalihe nedovršene proizvodnje i poluproizvoda		439.186
3 Zalihe gotovih proizvoda	10.052.140	11.895.522
4 Zalihe robe	1.649.883	2.370.152
5 Stalna sredstva namjenjena prodaji		
6 Zalihe bruto - ukupno	15.775.720	19.890.017
7 Ispravka vrijednosti zaliha	1.308.261	1.295.375
I Zalihe neto	14.467.459	18.594.642
1 Dati avansi -bruto-	308.148	1.440.127
2 Ispravka vrijednosti datih avansa		
Dati avansi -Ukupno-	308.148	1.440.127
Zalihe stalna sredstva i sred. obus. pos. namje. prod.	14.775.607	20.034.769

Na osnovu usvojenog elaborata o izvršenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2019.g. može se konstatovati da je komisija za popis zaliha rude boksita, i kvarcnog pijeska nakon izvršenog popisa konstatovala sledeće stanje:

- Zalihe rude boksita na deponiji na dan 31.12.2019.godine u količini od 149.790,26 tona po cijeni od 62,53 KM i iznose 9.366.385 KM,
- Zalihe kvarcnog pijeska u vrijednosti od 146.102 KM
- Zalihe robe u vrijednosti od 1.649.883 KM
- Vrijednost zaliha materijala sitnog alata i rezervnih dijelova u magacinu iznose 4.073.697 KM
- Dati avansi (avansne profakture) u iznosu od 308.148 KM

Kompanija je u skladu sa internim aktima formirala popisne komisije koje su izvršile popis u skladu sa Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem imovine i obaveza i popisale: Poslovna sredstva (Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine, Biološka sredstva i sredstva kulture, Dugoročne finansijske plasmane, Zalihe stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namjenjena prodaji; Kratkoročna potraživanja, kratkoročni plasmani i gotovina, kao i Dugoročne i kratkoročne obaveze).

Kompanija je na osnovu Odluke o imenovanju popisnih komisije i Rješenja za pojedine popisne komisije imalo za rezultat Elaborat o izvršenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2019.godine, kao i poseban Izvještaj o popisu zaliha rude boksita, kvarcnog pijeska i zemljišta, te Odluku o knjiženju razlika utvrđenih popisom na dan 31.12.2019.godine (Broj: UO-I-6-1/20 od 25.02.2020.godine).

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI

Opis	u-KM		
	Kupci u zemlji 201	Kupci u inostra 204	Druga kratk. Potraživanja 22
Bruto stanje na početku godine	5.429.167	1.027.943	911.519
Bruto stanje na kraju godine	6.478.895	1.039.890	533.841
Ispravka vrijednosti na poč. godine	117.564	0	0
Ispravka vrijednosti na kraju godine	-117.564	0	0

NETO STANJE

N.S.V. na dan 31.12.2018.

5.546.731 1.027.943 911.519

N.S.V. na dan 31.12.2019.

6.361.331 1.039.890 533.841

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazana stanja su vrednovana u skladu sa važećim MRS i propisima RS a poziciju čine, kupci u zemlji, kupci u inostranstvu i druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih, saradnika kao i potraživanja po osnovu manjkova).

Najveća pojedinačna potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na :»Alumina« d.o.o. Zvornik (2.594.116 KM), Mileks d.o.o.Milići (451.253 KM), Farma koka nosilja (180.261 KM), BT Compani (246.631 KM) i Soligna d.o.o Milići (768.940). Potraživanja po osnovu kupaca u zemlji veća su u odnosu na predhodnu godinu za 14,69%, dok potraživanje od kupaca u inostranstvu je veće za 1,16%

Druga potraživanja u iznosu od 533.841 KM odnose se na potraživanje od zaposlenih po raznim osnovama i manja su u odnosu na isti period predhodne godine za 58,57%.

Starosna struktura potraživanja

u-KM

Starost potraživanja u danima	u-KM					Ukupno
	Bez kašnjenja	do 30 dana	30-60 dana	preko 60 dana	preko 90 dana	
Potraživanje od prod- bruto	3.000.636	1.333.054	453.843	540.232	2.191.020	7.518.785
Ispravka vrijednosti					-117.564	-117.564
Potraživ od prodaje - neto	3.000.636	1.333.054	453.843	540.232	2.073.456	7.401.221

4.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u-KM

Opis	u-KM	
	31.12.2019.g.	31.12.2018.g.
1. Poslovni račun - domaća valuta	1.088	167.744
2. Novčana sredstva na posebnom računu	43.490	
3. Poslovni računi - strana valuta	57.066	4.850
4. Blagajna domaća valuta	18.182	14.761
5. Devizna blagajna		
Ukupno	119.826	187.355

Testiranje transakcionih računa i blagajne

Re. broj	Račun	Naziv banke	VALUTA		Broj izvoda	Stanje 31.12.2019		
			Valuta	KM		Popis	Knjigov.stanje	Razlika
1	551-032-00002508-07	UNI KREDIT BANKA B. L.		KM	103	13,63	13,63	0
2	555-006-00002573-56	NOVA BANKA		KM	293	0,00	0,00	0
3	555-40000406046-97	NOVA BANKA		KM	7	0,00	0,00	0
4	562-003-81430021-32	NLB BANK		KM	237	29,68	29,68	0
5	554-012-00000154-50	NOVA BANKA		KM	134	85,52	85,52	0
6	571-030-00000482-63	KOMERCIJALNA BANKA		KM	209	843,56	843,56	0
7	567-343-11000426-68	SBERBANK		KM	33	28,65	28,65	0
8	552-020-00008783-88	ADDIKO BANK		KM	44	6,02	6,02	0

9	154-560-20071030-78	INTESA SANPAOLO BANKA		KM	87	0,00	0,00	0
10	199-572-00343171-73	SPARKASSE BANK		KM	85	80,63	80,63	0
11	Sredst na raču Intesa Sanpaolo banke za plaćanje 1 rate kredita	Novčana sredstva na posebnim računima kod poslovnih banaka		KM		43.489,73	43.489,73	0
12	50201200	INTESA SANPAOLO	EUR	22,35	55	43,71	43,71	0
13	20201300	INTESA SANPAOLO	USD	85,00	5	148,14	148,14	0
14	555-110-10000399-90	NOVA BANKA	EUR	10,40	158	20,34	20,34	0
15	555-110-10000399-90	NOVA BANKA	USD	343,76	92	600,89	600,89	0
16	567-343-00001019-53	SBER BANKA	EUR	57,95	5	113,34	113,34	0
17	554-780-00230412-17	NOVA BANKA	EUR	11,53	7	22,55	22,55	0
18	554-780-00230412-17	PNOVA BANKA	USD	53,72	12	93,90	93,90	0
19	BA39-571-007-01012179-65	KOMERCIJALNA BANKA	EUR	26.444,51	128	51.720,97	51.720,97	0
20	BA39-571-007-01012179-65	KOMERCIJALNA BANKA	KM	39,12	34	39,12	39,12	0
21	RS35-205-007-0200027769-44	KOMERCIJALNA BANKA BEOGRAD	RSD	228.450,35	33	3.799,72	3.799,72	0
22	11000924004	UNICREDIT BANK	EUR	43,06	10	84,22	84,22	0
23	16891380	NLB BANKA	EUR	49,39	176	96,60	96,60	0
24	16891380	NLB BANK USD	USD	74,36	31	129,98	129,98	0
25	BA39-1995-7200-3431-7173	SPARKASSE BANK DD BIH EUR	EUR	78,24	88	153,02	153,02	0
26		BLAGAJNA				18.182,08	18.182,08	0
Ukupno sredstva na transakcionim računima i u blagajni						119.826,00	119.826,00	0

Društvo svoje finansijsko poslovanje obavlja preko transakcionih računa kod poslovnih banaka i dijelom u gotovini preko dvije novčane blagajne, Glavna blagajna i Blagajna Karakaj. Uvidom u stanje računa na dan 31.12.2019.godine utvrđeno je da se zbir stanja na računima odgovara knjigovodstvenoj evidenciji u okviru odgovarajućih konta i to: (241,242, 246 i 247).

4.7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u-KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	175.429	94.380
Ukupno AVR	175.429	94.380

Iskazani rashodi na ovoj bilansnoj poziciji (unaprijed plaćena premija osiguranja) plaćeni su unaprijed u iznosu od 175.429 KM, tj. prije nego što su ispunjeni uslovi da budu priznati na teret odgovarajućeg računa klase 5 Rashodi.

4.8. STRUKTURA KAPITALA

O p i s	u-KM	
	31.12.2019.	31.12.2018.
1 Osnovni kapital	17.287.671	17.287.671
I Osnovni i ostali kapita	17.287.671	17.287.671



1	Emisiona premija		
2	Zakonske rezerve	2.402.250	2.402.250
3	Statutarne rezerve		
4	Revalorizacione rezerve	16.300.220	16.019.957
II	Rezerve (1+2+3+4)	18.702.470	18.422.207
1	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	19.172.527	18.285.376
2	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	611.676	987.151
V	Neraspoređeni dobitak (1 do 2)	19.784.203	19.272.527
	KAPITAL (I + II + III - IV + V - VI)	55.774.344	54.982.405

Vrijednost ukupnog kapitala u 2019 godini u odnosu na predhodnu godinu povećana je za neraspoređenu dobit tekuće godine i umanjen za dividendu i iznosi 55.774.344 KM i veći je u odnosu na isti period predhodne godine za 1,44%

4.9. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

		u - KM struktura u %			
		31.decembar 2019.	31.decembar 2018.	31.12. 2019.	31.12. 2018.
1	Akcijski kapital	17.287.671	17.287.671	100%	100%
	a) strani kapital				
	Ukupan osno. kapital	17.287.671	17.287.671	100%	100%

Deset najvećih akcionara na dan 19.03.2020

Oznaka emitenta	Naziv vlasnika HoV	% učešće u osnovnom kapitalu	% učešća u akcijama sa pr.glasa	KM
BOKS	"MILEKS" DOO MILIĆI	14,479388	14,479388	2.503.149
BOKS	PRIZMA D.O.O. MOLIĆI	12,074987	12,074987	2.087.484
BOKS	RAIFFEISEN BANK D.D. BiH SARAJEVO-Kastodi	11,240681	11,240681	1.943.252
BOKS	DUKIĆ ALEKSANDAR	10,211300	10,211300	1.765.296
BOKS	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS – OMIF BAKAN INVESTMENT FOND	9,949287	9,949287	1.720.000
BOKS	PREF AD BANJA LUKA	8,794747	8,794747	1.520.407
BOKS	DUIF KRISTAL INVEST AD – OMIF FUTURE FUND	8,156281	8,156281	1.410.031
BOKS	FOND ZA RESTITUCIJU RS AD Banja Luka	4,484138	4,484138	775.203
BOKS	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS OAIF VIE FOND	4,073955	4,073955	704.292
BOKS	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS OAIF BORS INVEST FOND	0,817374	0,817374	141.305
	Ostali akcionari	15,717856	15,717856	2.717.251
	UKUPNO:	100,0000	100,0000	17.287.670

4.10. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

		broj akcija kao ceo broj u- KM	
		31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1	Obične akcije	17.287.671	17.287.671
	a) Broj običnih akcija	17.287.671	17.287.671
	b) Nominalna vrijednost običnih akcija - ukupno	1,00	1,00
2	SVEGA - nominalna vrijedn. Akcija	17.287.671	17.287.671

U poslovnim knjigama sa stanjem na dan 31.12.2019.godine iskazana je ista ukupna vrijednost akcijskog kapitala kao i u predhodnim godinama. Po Aktuelnom izvodu iz sudskog registra 061-0-REG-Z-19-001668 od 27.12.2019.godine Okružnog privrednog suda Istočno Sarajevo i Centralnog registra hartija od vrijednosti Republike Srpske iskazan je iznos od 17.287.671 KM.

Vlasnička struktura na dan 19.03.2020.

Udio akcionara	Broj akcionara			%vlasništva od ukupnog kapitala		
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno
više od 5%	4.320	54	4.374	24,22	0,87	25,09
5%-10%	3	0	3	26,90	0,00	26,90
10%-25%	4	0	4	48,01	0,00	48,01
više od 25%	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ukupno	4.327	54	4.381	99,13	0,87	100,00

Ukupan broj akcionara koji posjeduju akcije Kompanije na dan 19.03.2020. godine 4.327 akcionara.

4.11. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	u-KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1..Dugoročni krediti u zemlji	4.323.155	5.059.774
2..Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu u zemlji	4.579.295	1.808.806
Ukupno	8.902.450	6.868.580

Sa aspekta strukture važećeg kontnog okvira, dugoročne finansijske obaveze klasifikovane su;

- obaveze po osnovi iskorišćenih dugoročnih kredita
- obaveze po osnovu finansijskog lizinga.

Prema MRS 39 obaveze koje se drže do roka dospjeća vrednuju se po amortizovanoj nabavnoj vrijednosti. Iznos na koji je odobren dugoročni kredit, odnosno koji nakon svakog isplaćenog anuiteta preostane za plaćanje smatra se njegovom amortizovanom nabavnom vrijednošću.

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga vrednuju se i prezentuju u skladu sa MRS 17. (Novi MRSFI – 16 u primjeni od 13.01.2016.godine)

U pregledima su prikazani uslovi po kojima se koriste dugoročni krediti kao i zaključeni ugovori po osnovu lizinga

DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Banka	Konto	Iznos kredita	Rok dospjeća poslednje rate	Ostatak duga na dan 31.12.2018.	Otplate u 2019.	Novo zaduženje u 2019	Ostatak duga na dan 31.12. 2019g.	prenos na dio koji dosp.do godinu dana	Ostalo na dugor.ob avezama - 413
Nova Banka	41301	1.400.000	05.01.2021	1.101.449	422.033	0	679.416	476.084	203.332
Nova Banka	41316	1.500.000	05.01.2020	1.500.000	279.483	0	1.220.517	492.571	727.946
Nova Banka	41302	1.000.000	01.12.2022	0	0	1.000.000	1.000.000	193.660	806.340
Drina osiguranje	41310	700.000	01.06.2020	700.000	0	0	700.000	0	700.000
Drina osiguranje		500.000	31.07.2019	500.000	500.000		0	0	0
Drina osiguranje		500.000	22.07.2021	0	0	500.000	500.000	0	500.000
Intesa Sanpaolo banka	41313	1.000.000	15.06.2019	147.052	147.052	0	0	0	0
Intesa Sanpaolo banka		1.500.000	15.05.2022	0	281.895	1.500.000	1.218.105	494.078	724.027
Komercijalna banka	41306	3.000.000	30.04.2020	1.457.017	1.020.753	0	436.264	436.264	0
NLB banka	41314	2.000.000	30.11.2020	1.300.136	611.719	0	688.417	688.417	0
NLB banka	41315	2.300.000	18.10.2021	2.178.012	745.947	0	1.432.065	770.555	661.510
Ukupno		15.400.000		8.883.666	4.008.882	3.000.000	7.874.784	3.551.629	4.323.155

U 2019 godine Kompanija je po osnovu dugoročnih kredita redovno servisiralo obaveze i smanjene su za otplaćene anuitete u iznosu od 4.008.882 KM. Kompanija je u 2019 godini prihvatilo novo zaduženje u iznosu od 3.000.000 KM, od čega Nova Banka 1.000.000 KM, Drina osiguranja 500.000 KM i Intesa Sanpaolo bank 1.500.000 KM. Od ukupno iskazanog stanja dugoročnih kredita u iznosu od 7.874.784 KM, Kompanija je u skladu sa MRS izvršilo reklasifikaciju u iznos od 3.551.629 KM na obaveze koje dospijevaju do godinu dana, te je na ovoj bilansnoj poziciji ostao iznos od 4.323.155 KM

Bilansna pozicija Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu u zemlji je data analitički u dole navedenom Pregledu.

Pregled zaduženja po osnovu lizinga										
Ime davaoca lizinga	Datum davanja lizinga	Valuta	Ukupno neotplaćeni anuiteti u KM 2018	Ne ot. Rat 31.12.2019	neotplaćeni h rata lizinga 31.12.2019	Iznos neotplaćene kamate 31.12.2019	Ne ot p	Neotplaćeni anuiteti u KM 2019	Prenos na dio koji dosp.do godinu dana	Ostalo na 415
SCANIA CREDIT AB UG.79-06279	15.05.2015	01.06.2020	315.103	6	120.986	2.441	0	123.427	123.427	0
RAIFEEISEN LEASING 14592/15	30.11.2015	09.11.2020	246.663	11	115.442	2.527	0	117.969	117.969	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06395	01.06.2016	01.06.2020	27.022	6	10.244	186	0	10.430	10.430	0
SCANIA CREDIT AB UG.79-06535	01.04.2017	15.04.2022	512.645	28	353.067	20.289	0	373.356	147.368	225.988
SCANIA CREDIT AB UG.79-06536	01.04.2017	01.05.2022	24.857	17	18.273	912	0	19.185	7.338	11.847
SCANIA CREDIT AB	01.04.2017	15.04.2022	23.729	28	17.729	855	0	18.584	7.360	11.224

UG.79-06537										
SCANIA CREDIT AB UG.79-06538	01.04.2 017	01.05.2 022	24.857	29	18.273	912	0	19.185	7.338	11.847
SCANIA CREDIT AB UG.79-06539	01.04.2 017	15.04.2 022	23.729	28	17.729	855	0	18.584	7.360	11.224
SCANIA CREDIT AB UG.79-06680	15.03.2 018	01.05.2 023	718.000	41	539.277	30.334		569.611	154.763	414.848
SCANIA CREDIT AB UG.79-06681	15.03.2 018	01.05.2 023	531.892	41	399.873	22.496		422.369	114.756	307.613
SCANIA CREDIT AB UG.79-06791	16.04.2 019.	16.04.2 024.	0	52	379.606	26.300		405.906	86.592	319.314
SCANIA CREDIT AB UG.79-06792	16.04.2 019.	16.04.2 024.	0	52	294.828	20.460		315.288	67.256	248.032
SCANIA CREDIT AB UG.79-06793	16.04.2 019.	16.04.2 024.	0	52	202.165	14.010		216.175	46.116	170.059
SCANIA CREDIT AB UG.16-00379	16.04.2 019.	16.04.2 024.	0	52	94.716	6.627		101.343	21.610	79.733
SCANIA CREDIT AB UG.79-06816	16.07.2 019.	16.07.2 024.	0	54	799.435	54.156		853.591	172.441	681.150
SCANIA CREDIT AB UG.79-06817	16.10.2 019.	16.10.2 024.	0	58	556.879	39.920		596.799	114.109	482.690
SCANIA CREDIT AB UG.79-06831	01.11.2 019.	01.11.2 024.	0	58	564.939	41.236		606.175	114.109	492.066
SPARKASSE LEASING UG.05964/19	22.08.2 019.	22.09.2 024.	0	58	153.550	11.353		164.903	34.716	130.187
SPARKASSE LEASING UG.05965/19	22.08.2 019.	22.09.2 024.	0	58	153.550	11.353		164.903	34.716	130.187
SPARKASSE LEASING UG.05966/19	22.08.2 019.	22.09.2 024.	0	58	153.550	11.353		164.903	34.716	130.187
SPARKASSE LEASING UG.05967/19	22.08.2 019.	22.09.2 024.	0	58	153.550	11.353		164.903	34.716	130.187
SPARKASSE LEASING UG.05968/19	22.08 2019.	22.09.2 024.	0	58	153.550	11.353		164.903	34.716	130.187
SPARKASSE LEASING UG.06168/19	23.08.2 019.	23.09.2 024.	0	58	538.539	39.817		578.356	117.631	460.725
Ukupno			2.448.496		5.809.750	381.098	0	6.190.848	1.611.553	4.579.295
										4.579.295

Kompanija je po osnovu ugovora o lizingu na dan 31.12.2019.godine iskazalo obaveze u iznosu od 6.190.848 KM-. U 2019.godini zaključeno je 13 ugovora u iznosu od 4.198.857 KM. Priznate obaveze na ovoj bilansnoj poziciji će se servisirati prema dospelosti po anuitetnim planovima u narednim godinama. Dospjele obaveze u 2019.godini su uredno servisirane.

4.12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA I DRUGE OBAVEZE

	u-KM	
	31.decembar 2019.g.	31.decembar 2018.g.
1 Priljeni avansi, depoziti i kaucije	960.356	295.224
2 Dobavljači u zemlji	11.833.799	9.793.180
3 Dobavljači u inostranstvu	2.485.561	2.005.515
I Obaveze iz poslovanja - ukuono (1 do 3)	15.279.716	12.093.919
1 Obaveze za neto zarade	769.845	1.170.541
2 Obaveze za poreze na zarade	51.364	46.923
3 Obaveze za doprinose na zarade	670.297	906.847
4 Obaveze za topli obrok	2.529	2.725
5 Obaveze za poreze i doprinose	12.432	
Ukupne obaveze za zarade i naknade zarade	1.506.467	2.127.036
1 Druge obaveze - prema zapo sl.put	8.063	
2 Druge obaveze - Obaveze za dividendu	297.776	336.415
3 PDV	206.840	185.170
4 Oboa za osta pore dopri.i dru daž. (konc.nak.renta)	189.029	180.900
5 Obaveze za poreze na dobitak	0	23.735
Ukupno obaveze iz poslovanja i druge obaveze	17.487.891	14.947.175

Iskazane obaveze prema dobavljačima su u fazi usaglašavanja iz razloga što se na dostavljene IOSE nisu oglasili svi dobavljači. Uprava Kompanije je procjenila da su iskazana stanja odnosno obaveze objektivno i tačno iskazane a da se nastavi aktivnost na usaglašavanju putem zapisničkog sravnjenja sa onim dobavljačima sa kojima su značajne transakcije u predhodnom periodu. Iskazane obaveze na poziciji dobavljači veće su za 17% u odnosu na prošlu godinu.

Obaveze prema ročnosti plaćanja su sledeće:

Starosna struktura obaveza

Starost obaveza u danima	u-KM					Ukupno
	Bez kašnjenja	do 30 dana	30-60dana	preko 60 dana	preko 90 dana	
Obaveze prema dobavljačima - bruto	1.966.421	2.515.561	2.733.428	1.509.462	5.682.584	14.407.456
Ispravka vrijednosti					88.096	88.096
Obaveze prema dobavljačima - neto	1.966.421	2.515.561	2.733.428	1.509.462	5.594.488	14.319.360

Od ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima najveće iskazane obaveze su prema: Mileks d.o.o Milići u iznosu od 4.804.130 KM, Drina osiguranje Milići u iznosu od 1.066.360 KM, Optima grup DOO Banja Luka u iznosu od 2.064.443 KM i Romanija kop Han Pijesak u iznosu od 324.656 KM, u ukupnim obavezama gore navedene obaveze učestviju u Kompaniji sa 69,79%. Iskazana stanja su usaglašena na dan 31.12.2019.godine

4.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I TEKUĆI DIO DUGOROČNIH FINANSIJSKIH OBAVEZA

	u KM	
	31.12.2019	31.12.2018
1 Kratkoročni krediti i obaveze emitov kratkoro. hartij. od vrij. emitov	8.730.849	4.248.215
2 Dio dug.- finan.obav. koji za plać. dos. u peri. do gu dana	5.163.193	4.772.954
Kratkoro. finans. obav. - ukupno- (1 do 2)	13.894.042	9.021.169

Revizorskim procedurama utvrđena je struktura iskazane bilansne pozicije i ona je data u tabelama koje slijede. Zaduženja po kreditu i zajmu iskazanim na ovim bilansnim pozicijama su veća u odnosu na predhodnu godinu za 54%, a iz razloga što su iskazani iznosi na ovim bilansnim pozicijama uvećani za dio dugoročnih kredita koji dospijevaju do godinu dana kao i dio dugoročnih obaveza iskazanih po osnovu lizinga. Ovakva prezentacija dijela dugoročnih finansijskih obaveza je u skladu sa MRS1/Odeljkom 4 MSFI za MSE.

Pregled kratkoročnih finansijskih obaveza

	Iznos doznačenog kredita	Rok vraćanja	Kamata	Valuta	Stanje duga po kreditu u KM
Intesa Sanpaolo					
Aneks 220855/19	500.000	20.03.2020	2,80%	KM	500.000
Aneks 220857/19	500.000	20.04.2020	2,80%	KM	500.000
Aneks 220858/19	500.000	20.05.2020	2,80%	KM	500.000
Nova Banka					
Overdraft kredit	2.000.000	23.01.2020	3,30%	KM	1.991.443
Ug. 5550000043244558	500.000	17.04.2020	2,90%	KM	500.000
Ug. 5550000042789143	500.000	01.04.2020	2,90%	KM	223.564
Ug. 5550000044572391 + Anks I od 10.10.2019	1.000.000	16.7.2020	2,90%	KM	1.000.000
Sparkasse banka					
Ugovor 750932/2	500.000	05.06.2020	3,00%	KM	500.000
Ugovor 750926/2	300.000	08.08.2020	3,00%	KM	298.708
Komercijalna banka					
Ug.03-154/2019	500.000	01.05.2020	2,70%	KM	417.134
Ug. 581/2019	500.000	04.06.2020	2,70%	KM	500.000
Ug.03-368/2019	500.000	10.09.2020	2,70%	KM	500.000
Ug.03-479/2019	500.000	26.11.2020	2,70%	KM	500.000
Noova banka					
Ug. 012-70/19	500.000	18.09.2020	3,50%	KM	500.000
Drina osiguranje					
Ug.3/2019	300.000	17.01.2020	6,00%	KM	300.000
Ukupno	9.100.000				8.730.849

Pregled kratkoročnih finansijskih obaveza-dio dugoročnih ob.koje dospjevaju do godinu dana u KM

	Iznos doznačenog kredita	Rok vraćanja	Kamata	Valuta	Stanje duga po kreditu u KM
Nova Banka					
Ugovor 5550000037735928	1.400.000	05.01.2021	3,50%	KM	476.084
Ugovor 5550000040552905	1.500.000	01.05.2022	4,00%	KM	492.571
Ugovor 5550000046303647	1.000.000	01.12.2022	3,20%	KM	193.660
Intesa Sanpaolo					
Ugovor 220782/19	1.500.000	15.05.2022	2,80%	KM	494.078
Komercijalna banka					
Ugovor 97/2017	3.000.000	30.04.2020	3,60%	KM	436.264
NLB banka					
Ugovor 16917761/2017	2.000.000	30.11.2020	3,25%	KM	688.417
Ugovor 17040707/2018	2.300.000	18.10.2021	3,25%	KM	770.555
Ukupno	12.700.000				3.551.629
					1.611.564
					5.163.193

4.14. PRIHODI OD PRODAJE I PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA

O p i s	u KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12.716.605	12.035.475
2 Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1.689.836	250.302
I Prihodi od prodaje robe - ukupno (1 do 2)	14.406.441	12.285.777
1 Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	38.154.817	42.868.859
2 Prihodi od prodaje učinaka na ino tržištu	4.508.270	4.924.037
II Prihodi od prodaje učinaka - ukupno (1 do 2)	42.663.087	47.792.896
1 Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	402.441	458.591
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	749.206	4.109.575
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	1.044.650	

Na bilansnim pozicijama prihoda od prodaje robe na domaćem i ino tržištu veći je za 17% u odnosu na prošlu godinu, te prihodi po osnovu prodaje učinaka manji su za 10,74%
Vrednovanje gotovih proizvoda u poslovnim knjigama je po prodajnim cijenama.

4.15. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Prihodi od donacija i podsticaja	46.460	3.504
2 Prihodi od povraćajaporeskih i drugih dažbina	111.927	125.879
3 Prihodi od zakupa	260.817	66.631
4 Prihodi od namjenskih izvora finansiranja podst.izv.	851.110	177.910
Ukupno ostali poslovni prihodi	1.270.314	373.924

Ostali poslovni prihodi priznaju se u okviru grupe računa 65, na kojoj se iskazuju prihodi po osnovu potraživanja od državnih organa i organizacija na osnovu ostvarenih premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja porezkih dažbina, prihoda od zakupnina, prihoda od donacija, prihodi iz namjenskih izvora, finansiranja i poslovni prihodi po drugim osnovama. Ovi prihodi su vrednovani u skladu sa MRS 20, i MRS 18.

4.16. FINANSIJSKI PRIHODI

Opis	u-KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Prihodi od kamata	93.455	567.765
2 Pozitivne kursne razlike	14.915	9.618
3 Ostali finansijski prihodi	488.838	1.270.163
Finansijski prihodi - ukupno	597.208	1.847.546

Finansijski prihodi se priznaju na ovoj bilansnoj poziciji kao direktna posljedica investicionih aktivnosti Kompanije, odnosno aktivnosti koje nisu povezane sa obavljanjem poslovnih aktivnosti zbog kojih je Kompanija i osnovana. Ova bilansna pozicija je iskazana u skladu sa MRS 18, MRS 21 i MRS 31. Priznavanje prihoda je vršeno istovremeno sa uvećanjem imovine ili umanjenja obaveza. Strukturu ostalih finansijskih prihoda čine Prihodi od učešća u dobiti drugih pravnih lica u zemlji u iznosu od 354.621 KM, te prihodi od kamata u iznosu od 93.455 KM.

4.17. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA

	u KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
Dobici po osnovu prodaje nemat. ulaganja, nekretnina, opr.		
1 postrojenja i opreme	118.026	1.759.827
2 Dobici po osnovu prodaje materijala	0	9.534
3 Dobici po osnovu prodaje akcija	521.600	2.163
4 Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	16.196	11.604
5 Prihodi od smanj. obaveza, ukidanje.neisk.dug.rez	390.862	390.101
Ostali prihodi -ukupno	1.046.683	2.173.229
1 Prihodi od usklađivanja vrij. nek. post i opreme	3.959.977	

Na ovoj bilansnoj poziciji najveće učešće u "Ostalim приходima" imaju Dobici po osnovu prodaje akcija i učestvuju sa 49,83%.

Priznavanje prihoda od usklađivanja imovine ograničeno je povećanjem bilansne vrijednosti predhodno obezvređene imovine. U konkretnom slučaju Društvo je revalorizacione rezerve oprihodovalo u iznosu od 3.959.977 KM., što je nakon izvršene procjene na revalorizacionim rezervama ostalo neto povećanje u iznos od 280.263 KM.

Iskazani iznos od 3.959.977 KM je ustvari pozitivni efekat promjene fer vrijednosti nekretnina i opreme iz predhodnih godina i ne prelazi iznos ranije iskazanih rashoda po pojedinačnoj nekretnini i opremi.

4.18. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ELEKTRIČNE ENERGIJE

O p i s	u KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Troškovi materijala za izradu	10.246.734	10.440.187
2 Troškovi alata i inventara	93.252	184.577
3 Troškovi rezervnih dijelova	1.386.755	1.547.210
4 Troškovi auto-guma	90.557	97.113
5 Troškovi goriva	5.322.566	6.020.106
6 Troškovi električne energije	867.898	740.626
7 Ostali troškovi		
Ukupni troškovi materijala	18.007.762	19.029.819

Na ovoj bilansnoj poziciji »Troškovi materijala« značajno učešće sa 56,90% imaju troškovi materijala za izradu u iznosu od 10.246.734 KM, a u odnosu na prošli izvještajni period manji su za 2%. Troškovi goriva učestvuju sa 7,70% u ukupnim troškovima materijala..

4.19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

O p i s	u-KM	
	31.12.2019	31.12.2018
1 Troškovi bruto zarad	11.194.232	12.617.914
2 Ostali lični rashodi	1.120.719	1.027.140
Ukupno troškovi zaradan, nakn., i ostali lič ras.	12.314.951	13.645.054

Bruto zarade zaposlenih predstavljaju naknadu zaposlenima za rad kojeg obavljaju i kao takve terete troškove poslodavca, odnosno uključuje se u rashode perioda. Izuzetno ne terete troškove poslovanja kada se uključuju u nabavnu vrijednost - cijenu koštanja određene imovinske pozicije u skladu sa odredbama relevantnih MRS/MSFI.

Izvršeno je testiranje obračuna zarada, personalnog dosijea, prijem i otpuštanje radnika te nisu konstatovane slabosti ovih procesa. Troškovi priznati i iskazani na ovoj bilansnoj poziciji su manji u odnosu na prošlu godinu za 10%.

4.20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

O p i s	u KM	
	31.decembar 2019.g.	31.decembar 2018.g.
1 Troškovi transportnih usluga	3.200.190	4.066.137
2 Troškovi usluga održavanja	752	18.306
3 Troškovi zakupnina	725.889	492.189
4 Troškovi sajmova		
5 Troškovi reklame i propagande	11.588	
6 Troškovi ostalih usluga	229.503	269.984
Ukupni troškovi proizvodnih usluga	4.167.922	4.846.616

Na ovoj bilansnoj poziciji "Troškovi transportnih usluga" izdaci po osnovu transporta u iznosu od 3.200.190 KM učestvuju sa 76,78% i troškovi zakupa sa 17,42%. Troškovi zakupa

su iskazani u skladu sa MRS 17, zakupac ove izdatke priznaje kao rashod, ravnomjerno tokom trajanja ugovora.

4.21. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

O p i s	u-KM	
	31.decembar 2019.g.	31.decembar 2018.g.
1 Troškovi amortizacije	5.824.628	5.258.461
2 Troškovi rezervisanja		
	<u>5.824.628</u>	<u>5.258.461</u>

Obračun amortizacije se vrši po propisanim stopama i uprava Kompanije smatra da je to najbolja moguća procjena i ona odražava stepen iskorišćenosti sredstva u obračunskom periodu. Ovu bilansnu poziciju čine, amortizacija goradevinskih objekata u iznosu 912.490 KM, opreme u iznosu od 3.245.214 KM, matično jato 1.666.924 KM.

4.22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

O p i s	u-KM	
	31.decembar 2019.g.	31.decembar 2018.g.
1 Ostale neproizvodne usluge	3.536.691	4.316.260
2 Troškovi premije osiguranja	889.747	897.697
3 Troškovi reprezentacije	82.903	225.679
4 Troškovi platnog prometa	197.502	204.088
5 Ostali nematerijalni troškovi	1.265.863	1.209.671
6 Troškovi stručnog usavršavanja	0	4.184
	<u>5.972.706</u>	<u>6.857.579</u>

Iznosi iskazani na poziciji „Nematerijalnih troškovi“ su rezultat obavljanja redovnovnih poslovnih aktivnosti a najveće učešće imaju Ostale neproizvodne usluge u iznosu od 3.536.691 KM odnosno 59,21% i troškovi premije osiguranja u iznosu od 889.747 KM odnosno 14,89%.

4.23. POREZI I DOPRINOSI

O p i s	u-KM	
	31.decembar 2019.g.	31.decembar 2018.g.
1 Troškovi poreza	888.394	1.020.930
2 Troškovi doprinosa	21.350	3.506
Ukupno	<u>909.744</u>	<u>1.024.436</u>

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazani su direktni porezi i slične naknade koje terete troškove Kompanije. Najveće učešće u ukupnim troškovima iskazanih na poziciji poreza i doprinosa ima naknada za rentu u iznosu od 617.438 KM odnosno 69,50%, Ovu poziciju čine izdaci po osnovu naknada za PPZ, naknade za korištenje voda, naknade za korištenje šuma, naknade za korištenje puteva kod registracije, komunalne i republičke takse.

Obračun koncesione naknade se vrši u skladu sa odredbama Ugovora o koncesiji iz 2005.godine. Obračun se vrši tromjesečno a plaćanje u roku od 15 dana od dana obračuna.

**4.24. FINANSIJSKI RASHODI**

O p i s	u KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Rashodi kamata	716.840	720.740
2 Negativne kursne razlike	34.551	22.381
3 Ostali fin.rashodi	1.360	1.433
Finansijski rashodi - ukupno	<u>752.751</u>	<u>744.554</u>

Na bilansnoj poziciji finansijskih rashoda najveće učešće imaju kamate po kreditima u iznosu od 440.508 KM, a ostale kamate iznose 276.332 KM. Uprava društva ulaže napor na održavanju optimalne strukture imovine, s jedne i optimalne strukture izvora njenog finansiranja, s druge strane, a to su zapravo krediti i cijena toga su kamate.

4.25. OSTALI RASHODI

O p i s	u KM	
	31.decembar 2019.	31.decembar 2018.
1 Gubici po osnovu prodaje	269.034	267.048
2 Manjkovi	109.017	54.181
3 Rashodi po osnovu ispravke	5.536	2.026.710
4 Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	198.916	663.062
Ukupno ostali rashodi	<u>582.503</u>	<u>3.011.001</u>

Na ovim bilansnim pozicijama iskazani ostali rashodi po svojoj suštini su gubici po osnovu prodaje i rashodovanje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i materijala, zatim rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i rashodi po osnovu rashoda zaliha materijala. Najveće učešće u ostalim rashodima su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 269.034 KM.

4.26. POVEZANA LICA

Povezana lica-kupci	u-KM		
	Dugovni promet 01.01.-31.12.2019.g.	Potražni promet 01.01.-31.12.2019.g.	Saldo
Mileks d.o.o Milići	4.868.431,00	4.417.177,00	451.254
Drina osiguranje a.d. Milići	532.051,00	519.188,00	12.863
Farma koka nosilja Milići	331.751,00	151.490,00	180.261
Z.U. Specijalna bolnica "Boksit"	792.396,00	564.515,00	227.881
Gramel d.o.o. Milići	505.778,00	504.874,00	904
Soligna d.o.o. Milići	1.313.605,00	544.665,00	768.940
Povezana lica-dobavljač	Dugovni promet 01.01.-31.12.2019.g.	Potražni promet 01.01.-31.12.2019.g.	Saldo
Mileks d.o.o Milići	10.605.550,00	15.409.680,00	-4.804.130
Drina osiguranje a.d. Milići	1.208.632,00	2.274.992,00	-1.066.360
Farma koka nosilja Milići	178.690,00	178.690,00	0
Z.U. Specijalna bolnica "Boksit"	14.362,00	14.362,00	0
Gramel d.o.o. Milići	696.966,00	891.716,00	-194.750
Soligna d.o.o. Milići	461.541,00	465.835,00	-4.294

Iskazana stanja na pojedinim knjigovodstvenim računima povezanih lica su rezultat obavljenih transakcija u 2019.godini sa povezanim stranama i ista su usaglašena sa 31.12.2019.godine, što je u skladu sa zahtjevima MRS 24 Objelodanjivanje povezanih strana.

4.27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2019.g., ukupan iznos potencijalnih obaveza po tužbenim zahtjevima protiv Kompanije iznosi 30.939 KM. Sektor za pravne poslove ishod tužbenog zahtjeva će u dijelu osporiti kao neosnovan. Eventualno gubljenje spora neće imati značajne efekte na rezultat poslovanja Kompanije.

Vrijednost sporova koje Kompanija vodi protiv drugih lic iznosi 2.037.923 KM

Navedeni iznosi ne uključuju zatezne kamate koje mogu biti utvrđene po okončanju sudskih sporova. Rukovodstvo Kompanije je izvršilo procjenu eventualnih potencijalnih gubitaka koji mogu nastati za Kompaniju po osnovu ovih sudskih sporova, a na osnovu raspoložive dokumentacije na dan sastavljanja ovih finansijskih izvještaja.

Kompanija je polazila od činjenice da su potraživanja po osnovu sudskih sporova u značajnoj mjeri veća od obaveza po osnovu sudskih sporova koji se vode kod suda i procijenili da ne vrše rezervisanje za potencijalne gubitke, pošto su procjene na osnovu relevantnih dokaza da će rješenja po sporovima biti znatno u korist Kompanije.

Rukovodstvo preduzeća smatra da ishodi navedenih sporova neće imati materijalno značajan uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Kompanije u budućnosti, te Kompanija nije izvršila rezervisanja u finansijskim izvještajima za 2019.godinu po osnovu potencijalnog gubitka koji može proisteći iz sudskog spora.

4.28. PORESKI RIZICI

Republika Srpska i Bosna i Hercegovina trenutno imaju više zakona koji regulišu razne poreze uvedene od strane nadležnih organa. Porezi koji se plaćaju uključuju porez na dodatu vrijednost, porez na dobit i poreze na plate (obavezne poreze), zajedno sa drugim porezima.

Pored toga zakoni kojima se regulišu ovi porezi nisu bili primjenjivani duže vrijeme za razliku od razvijenih tržišnih privreda, dok su propisi kojim se vrši implementacija ovih zakona često ne jasni ili ne postoje. Shodno tome, u pogledu pitanja vezanih za poreske zakone ograničen je broj slučajeva koji se mogu koristiti kao primjer. Često postoje razlike u mišljenju među državnim ministarstvima i organizacijama vezano za pravnu interpretaciju zakonskih odredbi što može dovesti do neizvjesnosti i sukoba interesa. Poreske prijave, zajedno sa drugim oblastima zakonskog regulisanja (na primjer, pitanja carina i devizne kontrole) su predmet pregleda i kontrola od više ovlašćenih organa kojima je zakonom omogućeno propisivanje jako strogih kazni i zateznih kamata.

Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Kompanije mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznijetog transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Kompaniji može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. U skladu sa Zakonom o Poreskoj upravi Republike Srpske, period zastarjelosti poreske obaveze je 5 godina, pri čemu pravo na utvrđivanje i naplatu doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje ne zastarjeva. To praktično znači da poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od 5 godina od trenutka kada je obaveza

nastala. Ove činjenice utiču da poreski rizik u Republici Srpskoj i Bosni i Hercegovini bude značajniji od onoga u zemljama sa razvijenim poreskim sistemom.

Pored navedenog Kompanija ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Rukovodstvo Kompanije smatra da posjeduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cijenama, postoji neizvjesnost da se zahtjevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posljedica po finansijske izvještaje Društva.

4.29. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međunarodnom tržištu deviza, primjenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u Konvertibilne marke, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

Redni broj	Valuta	Konvertibilnih maraka	
		31.decembar 2019	31.decembar 2018
1	EUR	1,9558	1,9558
2	RSD	0,0166	0,0165
3	USD	1,7480	1,7076
4	SHF	1,7991	1,7421